

World Jet Trading ApS

Frederiksgade 1
1265 København K

CVR-nr. 64 72 62 18

Årsrapport 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

13. februar 2019

Kristian Løth Hougaard
dirigent

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Årsregnskab 1. september – 31. august	4
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for World Jet Trading ApS for regnskabsåret 1. september 2017 – 31. august 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2017 – 31. august 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13. februar 2019

Direktion:

Kristian Løth Hougaard

Ledelsen bekræfter, at virksomheden opfylder kravene for fravalg af revision.



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i World Jet Trading ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for World Jet Trading ApS for regnskabsåret 1. september 2017 – 31. august 2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere jer med udarbejdelsen og præsentationen af årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 13. februar 2019

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98

David Olafsson
statsaut. revisor
mne19737

Årsregnskab 1. september – 31. august

Resultatopgørelse

	Note	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste		2.392.064	3.973.762
Personaleomkostninger	2	-282.311	-114.126
Af- og nedskrivninger		-9.652	-9.652
Resultat af primær drift		2.100.101	3.849.984
Finansielle omkostninger		-144.795	-33.578
Resultat før skat		1.955.306	3.816.406
Skat af årets resultat	3	-430.167	-839.609
Årets resultat		<u>1.525.139</u>	<u>2.976.797</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>1.525.139</u>	<u>2.976.797</u>

Årsregnskab 1. september – 31. august

Balance

	Note	31/8 2018	31/8 2017
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Udviklingsprojekter under udførelse		<u>455.700</u>	<u>455.700</u>
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		533.530	533.530
Indretning af lejede lokaler		<u>9.655</u>	<u>19.307</u>
		<u>543.185</u>	<u>552.837</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		<u>100.501</u>	<u>98.973</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.099.386</u>	<u>1.107.510</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>2.115.750</u>	<u>2.115.750</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.909.241	3.789.734
Andre tilgodehavender		0	1.449
Udskudt skatteaktiv		336.413	766.580
Selskabsskat		<u>32.664</u>	<u>32.664</u>
		<u>10.278.318</u>	<u>4.590.427</u>
Likvide beholdninger		<u>2.100.097</u>	<u>8.000.995</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>14.494.165</u>	<u>14.707.172</u>
AKTIVER I ALT		<u>15.593.551</u>	<u>15.814.682</u>

Årsregnskab 1. september – 31. august

Balance

	Note	<u>31/8 2018</u>	<u>31/8 2017</u>
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital	4	1.000.000	1.000.000
Overført resultat		<u>8.164.222</u>	<u>6.639.083</u>
Egenkapital i alt		<u>9.164.222</u>	<u>7.639.083</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Banker, kortfristet gæld		0	220.515
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.943	1.091.209
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.250.898	4.250.898
Anden gæld		<u>2.154.488</u>	<u>2.612.977</u>
		<u>6.429.329</u>	<u>8.175.599</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.429.329</u>	<u>8.175.599</u>
PASSIVER I ALT		<u>15.593.551</u>	<u>15.814.682</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	5		
Nærtstående parter	6		

Årsregnskab 1. september – 31. august

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for World Jet Trading ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i nettoomsætningen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger i forbindelse med salg, salgskampagner, administration, kontorlokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, herunder feriepenge, pension og andre sociale omkostninger mv til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger vedrørende finansiel leasing, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat, og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske koncernforbundne selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årsregnskab 1. september – 31. august

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede brugstid.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter ansaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter endt brugstid. Afskrivningsgrundlaget fordeles lineært over den forventede brugstid, der er skønnet, som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Årsregnskab 1. september – 31. august

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for korrektioner af skat vedrørende tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen henholdsvis egenkapitalen.

Årsregnskab 1. september – 31. august

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris ved anvendelse af den effektive rentes metode, så forskellen mellem kostprisen og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden sammen med rentekomkostninger.

I finansielle leasingforpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationstværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og bankindeståender.

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
2 Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>430.167</u>	<u>839.609</u>

4 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 1.000 anparter a nominelt 1.000 kr.

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Operationelle leasingforpligtelser		
	<u>56.154</u>	<u>56.154</u>

6 Nærtstående parter

World Jet Trading ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Årsregnskab 1. september – 31. august

Noter

Bestemmende indflydelse

World Jet Holding ApS, Frederiksgade 1, 2., 1265 København K

Transaktioner med nærtstående parter

Virksomheden har i henhold til årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7 ikke oplyst om transaktioner med nærtstående parter, idet disse er foretaget på normale markedsvilkår.